IFOREP

8 RUE DE ROSNY
BP 149
93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 12
- Détail bilan	13 et 14
- Détail Compte de résultat	15 et 16
AUTRES ETATS	
- Etat des Immobilisations	17 et 18

CEGB Expertise Comptable & Audit
84 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

94300 VINCENNES
01 74 02 78 70

IFOREP

8 RUE DE ROSNY
BP 149
93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

CEGB Expertise Comptable & Audit
84 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

94300 VINCENNES
01 74 02 78 70

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 595	21 879	5 717	3 056	2 661	87.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	27 595	21 879	5 717	3 056	2 661	87.06
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	454 234	454 234				
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	162 824	14 174	148 650	136 524	12 126	8.88
	Autres créances	83 910		83 910	16 201	67 709	417.94
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	257 645		257 645	188 340	69 305	36.80
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	4 640		4 640	4 512	129	2.86
	Total III	963 252	468 408	494 844	345 576	149 268	43.19
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	990 848	490 287	500 561	348 632	151 929	43.58

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	239 539	108 601	130 938	120.57
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	97 396	130 938	33 541-	25.62-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	336 935	239 539	97 396	40.66
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	77	82	5-	6.21-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	225	225		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 272	97 288	57 984	59.60
	Dettes fiscales et sociales	7 007	10 980	3 972-	36.18-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	45	518	474-	91.41-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 000		1 000	
	Total IV	163 626	109 093	54 533	49.99
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	500 561	348 632	151 929	43.58

(1) Dont à plus d'un an 162 626 109 093
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	364 600	389 274	24 674-	6.34-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	199 000	203 000	4 000-	1.97-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 535	53 085	50 550-	95.22-
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	15	12	3	24.84
Total I	566 150	645 371	79 222-	12.28-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	412 337	406 546	5 792	1.42
Impôts, taxes et versements assimilés	695	588	107	18.19
Salaires et traitements	39 852	40 144	291-	0.73-
Charges sociales	13 781	15 594	1 813-	11.63-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 792	1 680	112	6.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		2 052	2 052-	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	402	51 040	50 638-	99.21-
Total II	468 860	517 644	48 784-	9.42-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	97 290	127 727	30 437-	23.83-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	97 290	127 727	30 437-	23.83-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	152	40 969	40 817-	99.63-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	152	40 969	40 817-	99.63-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46	37 759	37 713-	99.88-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	46	37 759	37 713-	99.88-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	107	3 210	3 104-	96.68-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	566 302	686 340	120 039-	17.49-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	468 905	555 403	86 497-	15.57-
Solde intermédiaire	97 396	130 938	33 541-	25.62-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	97 396	130 938	33 541-	25.62-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 500 560.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 566 149.79 Euros et dégageant un excédent de 97 396.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le regroupement national des formateurs non permanents prévu initialement du 07/12/19 au 08/12/19 (IF 150093), n'a pas en raison des grèves de transports ayant eu lieu au cours du mois de décembre 2019.

Ce regroupement devait être reporté en 2020 mais, faute de date et en raison de la crise sanitaire, il a été purement et simplement annulé.

Les coûts liés à ce regroupement (5 281 euros) sont restés en charge pour l'I.F.O.R.E.P au 31/12/2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

Les comptes au 31/12/2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de l'Association ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, des risques significatifs sur l'activité, les revenus et la trésorerie pourraient se matérialiser.

Il est à noter que l'IFOREP a été fermé le 17 mars 2020. Une reprise partielle d'activité a été effectuée en juin 2020. Les formations, quant à elles, ne devraient reprendre qu'en septembre 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Le Directeur de la jeunesse, de l'éducation populaire et de la vie associative a décidé, le 29 décembre 2017 d'accorder l'habilitation à l'I.F.O.R.E.P, à dispenser la formation théorique pour le BAFA et le BAFD sur le territoire national jusqu'au 31 janvier 2021.

En conséquence le principe de continuité d'exploitation peut être appliqué aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

- Convention administrative :

Une convention administrative a été signée le 8 septembre 2016 entre Iforep et la CCAS.
Cette convention définit les ressources, que cette dernière met à disposition d'Iforep pour réaliser sa mission.
Cette convention prend effet au 1er janvier 2016 pour un an renouvelable par tacite reconduction.
Pour 2019, la contribution financière d'Iforep est fixée à 60 000 €.
Cette contribution est comptabilisée en autres charges externes dans le compte 622800 « Divers frais de fonctionnement ».

- Cotisation CCAS :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

L'assemblée générale du 17 septembre 2015 a décidé que la CCAS, au même titre que les CMCAS, devrait verser une adhésion annuelle.

Pour la CCAS, la cotisation 2019 s'élève à 140 000 €.
Elle est comptabilisée en Subventions d'exploitation, dans le compte 741000 « Cotisations adhérents »

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 743		
Emballages récupérables et divers	8 400		4 453
Immobilisations corporelles en cours			3 073
TOTAL	23 143		7 525
TOTAL GENERAL	23 143		7 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 743	14 743
Emballages récupérables et divers			12 853	12 853
Immobilisations corporelles en cours	3 073	0-		
TOTAL	3 073	0-	27 595	27 595
TOTAL GENERAL	3 073	0-	27 595	27 595

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 743			14 743
Emballages récupérables et divers	5 344	1 792		7 136
TOTAL	20 087	1 792		21 879
TOTAL GENERAL	20 087	1 792		21 879

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers	1 792				
TOTAL	1 792				
TOTAL GENERAL	1 792				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	454 234				454 234
Sur comptes clients	16 709		400	2 135	14 174
TOTAL	470 943		400	2 135	468 408
TOTAL GENERAL	470 943		400	2 135	468 408
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			400	2 135	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	14 174	14 174	
Autres créances clients	148 650	148 650	
Débiteurs divers	83 910	83 910	
Charges constatées d'avance	4 640	4 640	
TOTAL	251 374	251 374	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	77	77		
Fournisseurs et comptes rattachés	155 272	155 272		
Personnel et comptes rattachés	3 656	3 656		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 656	2 656		
Autres impôts taxes et assimilés	695	695		
Autres dettes	45	45		
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
TOTAL	163 401	163 401		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Installation et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel Pédagogique	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	3 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Cas particulier pour les cahiers : ceux dont la date de parution est antérieure à mars 2007 (n°1 à 121)
- si le prix unitaire est inférieur à 4.57 €, l'estimation de la valeur économique est de 1.52 €
- si le prix unitaire est supérieur ou égal à 4.57 €, l'estimation de la valeur économique est de 3.05 €

pour les autres, la valeur économique est égale au prix unitaire.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	77 100
Autres créances	79 033
Total	156 132

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 134
Dettes fiscales et sociales	1 844
Total	112 054

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 640
Total	4 640
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	1 000
Total	1 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Il n'y a pas de salariés permanents mais uniquement des formateurs non permanents rémunérés pour les stages qu'ils ont assurés au cours de l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 818 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 818 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement de cotisations sociales	152	
Total	152	
Charges exceptionnelles		
- Majorations sur cotisations sociales	46	
Total	46	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Le 21/07/2020
Edward LEPINE - Président

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	177 283	365 720	380 933	389 274	364 600
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	448 319-	91 679	162 215	81 584	96 653
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	455 258-	87 644	139 060	130 938	97 396
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	39	41	40	40	39
Montant de la masse salariale de l'exercice	815	489	862	144	852
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 716.58	3 056.00	2 660.58	87.06
21830000	Mat de bureau et mat informati	6 925.14	6 925.14		
21840000	Mobilier	7 817.48	7 817.48		
21881000	Matériel audio visuel format°	12 852.58	8 400.00	4 452.58	53.01
28183000	Amortissemts matériel informat	6 925.14-	6 925.14-		
28184000	Amortissements mobilier	7 817.48-	7 817.48-		
28188100	Amort mat audio visuel format°	7 136.00-	5 344.00-	1 792.00-	33.53-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		5 716.58	3 056.00	2 660.58	87.06
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS					
35400000	Stocks cahiers production	454 234.08	454 234.08		
39540000	Dépréciation stocks cahiers	454 234.08-	454 234.08-		
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		148 649.56	136 523.84	12 125.72	8.88
41010300	Cmcas participante zone 3		500.00	500.00-	100.00-
41010500	Cmcas participante zone 5	2 250.00		2 250.00	
41100000	Clients	69 300.00	70 550.00	1 250.00-	1.77-
41610000	Clients douteux	14 174.00	16 709.00	2 535.00-	15.17-
41810000	Clients factures à établir	77 099.56	65 473.84	11 625.72	17.76
49100000	Provis° dépréciat° cpte client	14 174.00-	16 709.00-	2 535.00	15.17
AUTRES CREANCES		83 909.52	16 200.52	67 709.00	417.94
40120000	Fournisseurs exploitation	400.00	400.00		
40980000	Rabais, remises, ristournes à	9 032.60	9 873.60	841.00-	8.52-
46100000	Ccas	3 050.00	3 500.00	450.00-	12.86-
46148600	Compte courant ccas litige	1 426.92	1 426.92		
46872000	Prod à recevoir exploitation	70 000.00	1 000.00	69 000.00	NS
DISPONIBILITES		257 644.74	188 339.99	69 304.75	36.80
51230000	Bred banque populaire	257 644.74	188 339.99	69 304.75	36.80
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 640.46	4 511.61	128.85	2.86
48602000	Charges constat d'av exploitat	4 640.46	4 511.61	128.85	2.86
TOTAL ACTIF CIRCULANT		494 844.28	345 575.96	149 268.32	43.19
TOTAL GENERAL		500 560.86	348 631.96	151 928.90	43.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	239 538.83	108 601.28	130 937.55	120.57
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	239 538.83	108 601.28	130 937.55	120.57
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	97 396.32	130 937.55	33 541.23-	25.62-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	336 935.15	239 538.83	97 396.32	40.66
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	76.69	81.77	5.08-	6.21-
51860000 Intérêts courus à payer	76.69	81.77	5.08-	6.21-
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	225.00	225.00		
41911000 Acptes clients formation	225.00	225.00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	155 272.29	97 288.26	57 984.03	59.60
40110000 Fournisseurs de formations	1 273.80	557.70	716.10	128.40
40120000 Fournisseurs exploitation	43 864.52	38 119.60	5 744.92	15.07
40811000 Fourniss-fact non parv format°	1 025.26	325.00	700.26	215.46
40812000 Fourniss-fact non parv autres	109 108.71	58 285.96	50 822.75	87.20
DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 007.18	10 979.61	3 972.43-	36.18-
42110000 Salaire net à payer	2 654.02	5 161.60	2 507.58-	48.58-
42860000 Autres charges à payer	1 002.31	1 091.78	89.47-	8.19-
43100002 Urssaf idf	839.00	1 798.00	959.00-	53.34-
43100003 Urssaf midi pyrenees	51.00	59.00	8.00-	13.56-
43100005 Urssaf paca		59.00	59.00-	100.00-
43708000 Autres org. soc. paritarisme	18.75		18.75	
43720000 Groupe vauban humanis	1 513.98	1 685.30	171.32-	10.17-
43730000 Audience cnprcp apec année n	86.74	98.00	11.26-	11.49-
43860000 Charges à payer org soc	146.41	438.93	292.52-	66.64-
44860000 Versement fpc	694.97	588.00	106.97	18.19
AUTRES DETTES	44.55	518.49	473.94-	91.41-
41100000 Clients		120.00	120.00-	100.00-
46702100 Notes de frais	44.55	398.49	353.94-	88.82-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 000.00		1 000.00	
48702000 Produits constat d'av exploita	1 000.00		1 000.00	
TOTAL DETTES	163 625.71	109 093.13	54 532.58	49.99
TOTAL GENERAL	500 560.86	348 631.96	151 928.90	43.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		364 599.56	389 273.84	24 674.28-	6.34-
70611000	Enseignement cmcas	7 450.00	6 750.00	700.00	10.37
70611400	Enseignemt hébergt individuel	5 450.00	4 650.00	800.00	17.20
70621300	Enseign ccas socio-éducatif	310 350.00	312 400.00	2 050.00-	0.66-
70630000	Formations - regroupements fnp	41 349.56	65 473.84	24 124.28-	36.85-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		199 000.00	203 000.00	4 000.00-	1.97-
74100000	Cotisations adhérents	199 000.00	203 000.00	4 000.00-	1.97-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		2 535.00	53 085.32	50 550.32-	95.22-
78174000	Repr prov créances	2 535.00	53 085.32	50 550.32-	95.22-
AUTRES PRODUITS		15.23	12.20	3.03	24.84
75800000	Prodt divers gestion courante	15.23	12.20	3.03	24.84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		566 149.79	645 371.36	79 221.57-	12.28-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		412 337.46	406 545.88	5 791.58	1.42
60410000	Prestations formation statut 1	14 345.00	15 543.45	1 198.45-	7.71-
60640000	Matériel de bureau	1 265.38	540.53	724.85	134.10
60680000	Autr matièr et fourn dont frai	3 106.00	3 794.60	688.60-	18.15-
61321000	Loc. immobilières formation	149 773.57	147 854.98	1 918.59	1.30
61350000	Location matériel	2 102.40		2 102.40	
61351100	Location transport animation	4 209.00	6 468.00	2 259.00-	34.93-
61700000	Etudes et recherches	35 000.00	27 000.00	8 000.00	29.63
61810000	Documentation générale	3 050.40	2 060.11	990.29	48.07
62260000	Honoraires	79 753.40	80 616.96	863.56-	1.07-
62280000	Divers/frais de fonctionnement	60 000.00	60 000.00		
62360000	Catalogues et imprimés	4 299.15	2 573.39	1 725.76	67.06
62510000	Voyages et déplacements	14.00	156.00	142.00-	91.03-
62511200	Déplac héberg repas ca et ag	2 606.09	2 575.40	30.69	1.19
62512000	Déplacements fnp	15 204.93	15 691.64	486.71-	3.10-
62513100	Frais dépl stagiaires socio ed	4 231.90	2 072.19	2 159.71	104.22
62513200	Déplact inter pris char iforep	2 077.18	1 686.90	390.28	23.14
62514000	Dépl. form. occasionnels/paie	13 638.84	17 557.43	3 918.59-	22.32-
62560000	Hébergt/restau des stagiaires	981.00	2 711.67	1 730.67-	63.82-
62561000	Hébergt restaurat° pers iforep	547.85	499.06	48.79	9.78
62562000	Hébergemt restaurat° fnp	1 536.61	528.88	1 007.73	190.54
62564000	Héberg/restau divers	27.60	125.70	98.10-	78.04-
62566000	Héberg./restaur. statut 1/conv	32.70		32.70	
62570000	Frais animation	6 861.47	8 788.31	1 926.84-	21.93-
62610000	Affranchissement	30.03		30.03	
62780000	Frais de commiss°/prestations	1 667.96	1 725.68	57.72-	3.34-
62810000	Cotisations	5 975.00	5 975.00		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		694.97	588.00	106.97	18.19
63130000	Participation des employeurs	694.97	588.00	106.97	18.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS		39 852.37	40 143.75	291.38-	0.73-
64110000	Salaires, appointements	40 580.24	41 478.16	897.92-	2.16-
64112000	Salaires bruts - prov	727.87-	1 334.41-	606.54	45.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES SOCIALES		13 780.99	15 594.35	1 813.36-	11.63-
64510002	Cotisations urssaf idf	4 194.44	6 332.88	2 138.44-	33.77-
64510003	Cotisations urssaf midi pyrén.	2 896.49	2 838.28	58.21	2.05
64510005	Cotisations urssaf paca	2 453.44	2 559.36	105.92-	4.14-
64532000	Cnpcrp prévoyance	274.84	254.67	20.17	7.92
64536000	Cirsic retraite	2 438.64	2 426.73	11.91	0.49
64540002	Cotisations pôle emploi idf	782.50	945.97	163.47-	17.28-
64540003	Cotisations pôle emploi midi p	518.44	412.52	105.92	25.68
64540005	Cotisations pôle emploi paca	476.83	383.23	93.60	24.42
64582000	Charges soc./salaires - prov	292.52-	559.29-	266.77	47.70
64583000	Cotisations dév. paritarisme	18.75		18.75	
64750000	Pharmacie	19.14		19.14	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		1 792.00	1 680.00	112.00	6.67
68112000	Dot. amort. immob corporelles	1 792.00	1 680.00	112.00	6.67
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			2 052.18	2 052.18-	100.00-
68174000	Dotat prov créances		2 052.18	2 052.18-	100.00-
AUTRES CHARGES		402.18	51 040.09	50 637.91-	99.21-
65400000	Perte s/ créance irrécouvrable	400.00	51 033.14	50 633.14-	99.22-
65800000	Chge diverse gestion courante	2.18	6.95	4.77-	68.63-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		468 859.97	517 644.25	48 784.28-	9.42-
RESULTAT D'EXPLOITATION		97 289.82	127 727.11	30 437.29-	23.83-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		97 289.82	127 727.11	30 437.29-	23.83-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		152.00	40 969.12	40 817.12-	99.63-
77180000	Autres produits exceptionnels	152.00	40 969.12	40 817.12-	99.63-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		152.00	40 969.12	40 817.12-	99.63-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		45.50	37 758.68	37 713.18-	99.88-
67180000	Autres charges exceptionnelle	45.50	37 758.68	37 713.18-	99.88-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		45.50	37 758.68	37 713.18-	99.88-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		106.50	3 210.44	3 103.94-	96.68-
TOTAL PRODUITS		566 301.79	686 340.48	120 038.69-	17.49-
TOTAL DES CHARGES		468 905.47	555 402.93	86 497.46-	15.57-
SOLDE INTERMEDIAIRE		97 396.32	130 937.55	33 541.23-	25.62-
EXCEDENTS OU DEFICITS		97 396.32	130 937.55	33 541.23-	25.62-

IFOREP

8 RUE DE ROSNY
BP 149
93100 MONTREUIL

AUTRES ETATS

CEGB Expertise Comptable & Audit
84 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

94300 VINCENNES
01 74 02 78 70

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 Mat de bureau et mat informati

No Immo Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00536 000 COFFRE STARPROTECT 250	843.78	101202	L 33,33	843.78		843.78		
00565 000 SIEGE CUIR NOIR F38RCBET	373.15	231203	L 33,33	373.15		373.15		
00631 000 BUREAUX ET DIVERS ACCESSOIRES	5 708.21	061005	L 33,33	5 708.21		5 708.21		
Totaux compte : 21830000	6 925.14			6 925.14		6 925.14		

Compte : 21840000 Mobilier

No Immo Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00252 000 REFRIGERATEUR	728.71	121196	L 33,33	728.71		728.71		
00537 000 BUREAU REF 112591	1 474.63	121102	L 33,33	1 474.63		1 474.63		
00538 000 ENSEMBLE BIBLIOTHEQUE 278285	1 967.61	121102	L 33,33	1 967.61		1 967.61		
00608 000 MANGE-DEBOUT ENIKA	484.93	271205	L 33,33	484.93		484.93		
00632 000 BIBLIOTHEQUES AVEC ELEMENTS	2 287.35	300905	L 33,33	2 287.35		2 287.35		
00634 000 FAUTEUIL DE TRAVAIL	292.43	300905	L 33,33	292.43		292.43		
00635 000 ARMOIRE 198X120 ALU-MERISIER	581.82	300905	L 33,33	581.82		581.82		
Totaux compte : 21840000	7 817.48			7 817.48		7 817.48		

Compte : 21881000 Matériel audio visuel format°

No Immo Libellé	Immobilisations Montant HT	Date	Taux	Amortissements Antérieur	Exercice	Total	Valeur Résiduelle	Date Cession
00715 000 JEU "JEUDUC'POP" (CONCEPTION GRAPHIQUE, AIDE AU DEVELOPPEMENT ET PRODUCTION) 082LUDOC Ludocom	8 400.00	271015	L 20,00	5 344.00	1 680.00	7 024.00	1 376.00	
00716 000 DEAMBUL'ACTION "SOCIETE A L'EPREUVE DU GENRE !" 082PYLI Pyli studio Date de mise en service : 07/10/2019	1 380.00	190919	L 20,00		66.00	66.00	1 314.00	
00717 000 Malle pédagogique	3 072.58	051219	L 20,00		46.00	46.00	3 026.58	
Totaux compte : 21881000	12 852.58			5 344.00	1 792.00	7 136.00	5 716.58	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
23 142.62		4 452.58		4 452.58				27 595.20

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
20 086.62	1 792.00			1 792.00		21 878.62		

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

IFOREP
8 RUE DE ROSNY
BP 149
93100 MONTREUIL

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	500 561 Euros
- Produits d'exploitation,	566 150 Euros
- Résultat net comptable,	97 396 Euros

Fait à VINCENNES
Le 21/07/2020

Sandrine FONTAINE
Expert-Comptable - CEGB